



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro  
Unidad de Auditoría Interna

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 01/2021 correspondiente al examen sobre Informe de Actividades, por el periodo 01 de enero de 2020 al 30 de diciembre de 2020, ejecutada en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación estratégica y Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 emitida por la Contraloría General del Estado y en cumplimiento a lineamientos emitidos por la mencionada entidad y de conformidad a lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del informe de actividades, es reportar la información sobre los resultados de la Ejecución del Programa Operativo Anual gestión 2020.

El objeto del informe está constituido por los resultados de trabajos programados de auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros, auditoría financiera, auditoría operativa, auditorías especiales y seguimiento a informes de auditoría.

Como resultado de la evaluación se identificó los siguientes trabajos ejecutados en gestión 2020:

Trabajos concluidos que corresponden al POA 2020:

N°	Código	Descripción
01	04/20	Informe del Auditor sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2019
	04-B/20	Control Interno sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2019
02	09/20	Auditoría Financiera de EMAO gestión 2019 (Informe del auditor)
	09-B/20	Auditoría Financiera de EMAO gestión 2019 (Control Interno)
03	03-B/20	Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH, gestión 2019.
04	10-B/20	Auditoría Operativa al proceso de recaudación y depósito de ingresos por cobro de alquiler de campos deportivos del Municipio de Oruro, correspondiente al programa 22 referido a Desarrollo y Promoción del Deporte, en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2019.
05	02-B/20	Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el INF. AUD. INT. N° 02-B/2018, control interno sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2017.
06	05 -B/20	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en informe INF. AUD. INT. N° 05-B/19 referido a Control Interno Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2018 (26 recomendaciones)
07	06-B/20	Seguimiento al cumplimiento de la implantación de las Recomendaciones emitidas en Informe INF. AUD. INT. N° 03-B/19 de fecha 28 de febrero de 2019, referido a Auditoría operativa Ejecución POA con Utilización y Destino de Recursos del IDH en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro  
Unidad de Auditoría Interna

		2018
08	07-B/20	Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en el informe INF. AUD. INT. N° 11-B/19 referido a Control Interno Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro gestión 2018.
09	UAI-PR. N° 001/2020	Verificación al cumplimiento del procedimiento específico para el control de los datos liquidados en planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público gestión 2019.

**Detalle de Auditorías no programadas en POA 2020**

N°	Código	Descripción
01	UAI RELEV. 01/20	Relevamiento de Información específica al proceso de contratación para la fabricación de 65 pzas. Réplicas de máscaras; proceso realizado por Jhonny Pedro Céspedes Estévez Jefe de la Unidad de Protección de la Obra Maestra del GAMO de gestión 2015.
02	UAI RELEV. 02/20	Relevamiento de Información específica al proceso de adquisición UPS de 150KVA Instalación y puesta en funcionamiento para el proyecto "Sistema Integrado de Comando y Control Para Seguridad Ciudadana Sub nacional BOL-110"

Oruro, 29 de enero de 2021

Lic. Julio Mauro Hidalgo Soria  
CAUB – 3523 RAIG 00154 - 1401  
**Jefe de Unidad de Auditoría Interna**  
**Gobierno Autónomo Municipal de Oruro**



JMHS/  
Cc/Arch.